ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України

від 29 грудня 2000 р. № 356

(у редакції наказу Міністерства фінансів України від \_\_\_ №\_\_\_\_ )

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
        Найменування підприємства

**ЖУРНАЛ 4 за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.
за кредитом рахунків 10 "Основні засоби", 11 "Інші необоротні матеріальні активи", 12 "Нематеріальні активи", 13 "Знос (амортизація) необоротних активів", 14 "Довгострокові фінансові інвестиції", 15 "Капітальні інвестиції", 16 «Довгострокові біологічні активи», 19 " Гудвіл", 35 "Поточні фінансові інвестиції" та субрахунку 184 «Інші необоротні активи»**

**I. З кредиту рахунків 10, 11, 12, 13, 16, 19 в дебет рахунків**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п  | Дебет рахунків  | Кредит рахунків  | Усього  |
| 10 "Основні засоби"  | 11 "Інші необо-ротні матері-альні активи"  | 12 "Немате-ріальні активи"  | 13 "Знос (амортизація) необоротних активів"  | 16 "Довгострокові біологічні активи" | 19 "Гудвіл"  |
| 1 | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7 | 8   | 9  |
| 1 | 10 "Основні засоби" | х | х | х |  | х | х |  |
| 2 | 11 "Інші необоротні матеріальні активи" | х | х | х |  | х | х |  |
| 3 | 12 "Нематеріальні активи" | х | х | х |  | х | х |  |
| 4 | 13 "Знос (амортизація) необоротних активів"  |  |  |  | х |  | х |    |
| 5 | 14 "Довгострокові фінансові інвестиції"  | х | х | х | х | х |  |    |
| 6 | 15 "Капітальні інвестиції"  | х | х | х |  | х | х |    |
| 7 | 16 "Довгострокові біологічні активи" | х | х | х |  | х | х |  |
| 8 | 18 "Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи" |  |  |  | х |  | х |  |
| 9 | 21 "Поточні біологічні актвиви" | х | х | х | х |  | х |  |
| 10 | 23 "Виробництво"  | х | х | х |  | х | х |    |
| 11 | 28 "Товари" |  |  |  | х |  | х |  |
| 12 | 37 "Розрахунки з різними дебіторами"  |  |  | х | х | х |  |    |
| 13 | 39 "Витрати майбутніх періодів"  | х |  | х |  | х | х |    |
| 14 | 41 "Капітал у дооцінках" |  |  |  |  | х | х |  |
| 15 | 42 "Додатковий капітал"  |  |  |  |  |  | х |    |
| 16 | 45 "Вилучений капітал" | х | х | х | х | х |  |  |
| 17 | 68 "Розрахунки за іншими операціями"  | х | х | х | х | х |  |    |
| 18 | 83 "Амортизація"  | х | х | х |  | х | х |    |
| 19 | 84 "Інші операційні витрати"  | х | х | х | х | х | х |    |
| 20 | 85 "Інші затрати"  |  |  |  | х |  | х |    |
| 21 | 91 "Загальновиробничі витрати"  | х | х | х |  | х | х |    |
| 22 | 92 "Адміністративні витрати"  | х | х | х |  | х | х |    |
| 23 | 93 "Витрати на збут"  | х | х | х |  | х | х |    |
| 24 | 94 "Інші витрати операційної діяльності"  |  |  |  |  |  | х |    |
| 25 | 97 "Інші витрати"  |  |  |  | х |  |  |    |
| 26 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 |    |    |    |    |    |    |  |    |
| 28 |    |    |    |    |    |    |  |    |
| 29 |    |    |    |    |    |    |  |    |
| 30 |    |    |    |    |    |    |  |    |
| 31 |    |    |    |    |    |    |  |    |
| 32 |    |    |    |    |    |    |  |    |
| 33 |    |    |    |    |    |    |  |    |
| 34 |    |    |    |    |    |    |  |    |
| 35 | **Усього**  |    |    |    |    |    |  |    |
| 36 | Відмітки  |    |    |    |    |    |  |    |

**II. З кредиту рахунків 14, 15, 35 та субрахунку 184 в дебет рахунків**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п  | Дебет рахунків  | Кредит рахунків  | Усього  |
| 14 "Довгострокові фінансові інвестиції"  | 15 "Капітальні інвестиції"  | 184 "Інші необоротні активи"  | 35 "Поточні фінансові інвестиції"  |
| 1 | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  |
| 1 | 10 "Основні засоби"  | х |    | х | х |    |
| 2 | 11 "Інші необоротні матеріальні активи"  | х |    | х | х |    |
| 3 | 12 "Нематеріальні активи"  |  |    | х | х |    |
| 4 | 14 "Довгострокові фінансові інвестиції"  |  | х  |  |  |    |
| 5 | 16 "Довгострокові біологічні активи" | х |  | х | х |  |
| 6 | 18 "Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи"  | х | х  | х |  |    |
| 7 | 19 "Гудвіл"  |  | х  | х |  |  |
| 8 | 28 "Товари"  |  |    | х | х |    |
| 9 | 30 "Готівка"  |  |    | х | х |    |
| 10 | 31 "Рахунки в банках"  |  |    |  |  |    |
| 11 | 35 "Поточні фінансові інвестиції"  |  | х  |  | х |    |
| 12 | 37 "Розрахунки з різними дебіторами"  |  | х | х | х |    |
| 13 | 41 "Капітал у дооцінках" |  | х | х |  |  |
| 14 | 42 "Додатковий капітал"  |  |    | х |  |    |
| 15 | 48 "Цільове фінансування і цільові надходження"  | х |    | х | х |    |
| 16 | 50 "Довгострокові позики"  | х |    | х | х |    |
| 17 | 60 "Короткострокові позики"  |    |    | х | х |    |
| 18 | 64 "Розрахунки за податками й платежами"  | х  |    | х  | х  |    |
| 19 | 68 "Розрахунки за іншими операціями"  |    | х | х  | х  |    |
| 20 | 84 "Інші операційні витрати"  | х  | х | х  | х  |    |
| 21 | 85 "Інші затрати"  |    |  |    |    |    |
| 22 | 96 "Втрати від участі в капіталі"  |    | х | х  | х  |    |
| 23 | 97 "Інші витрати"  |    |    |    |    |    |
| 24 |  |    |    |    |    |    |
| 25 |    |    |    |    |    |    |
| 26 |    |    |    |    |    |    |
| 27 |    |    |    |    |    |    |
| 28  |    |    |    |    |    |    |
| 29  |    |    |    |    |    |    |
| 30 | **Усього**  |    |    |    |    |    |
| 31 | Відмітки  |    |    |    |    |    |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ЖУРНАЛ ЗАКІНЧЕНО "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |
| У Головній книзі суми оборотів відображено"\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Головний бухгалтер(особа, яка забезпечує ведення бухгалтерського обліку підприємства) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |  |

**ВІДОМІСТЬ 4.1 аналітичного обліку капітальних інвестицій**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п  | Найменування показника  | У дебет рахунку 15 з кредиту рахунків  | Усього за дебетом  | Усього за кредитом  | Сальдо на кінець місяця (дебет)  | Усього капітальних інвестицій з початку року (дебет рахунку 15)  |
| 20 "Вироб-ничі запаси"  | 23 "Вироб-ництво"  | 31 "Рахунки в банках"  | 63 "Розрахунки з постача-льниками та підряд-никами"  | 64 "Розрахунки за податками й платежами"  | 65 "Розрахунки за страху-ванням"  | 66 "Розра-хунки за виплати працівникам"  | 13, 21,22,28, 30,33, 37, 39, 40, 41, 42, 46, 47, 48, 50, 53, 60, 68, 74, 95  |
| №  | №  | №  | №  |
| 1  | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  | 9  | 10  | 11  | 12  | 13  | 14  | 15  | 16  | 17  |
| **1**  | **Капітальне будівництво (151):**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | **I. Підрядним способом**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.1  | Будівельні роботи |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.2  | Роботи з монтажу устаткування - |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.3  | Придбання устаткування, яке потребує монтажу  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.4  | Придбання устаткування, що не потребує монтажу, інструментів, інвентарю |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.5  | Проектно-вишукувальні роботи |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.6  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.7  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.8  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.9  | Інші капітальні роботи і затрати   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.10  | **Усього** (сума рядків 1.1 - 1.9)  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | **II. Господарським способом**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.11  | Матеріали  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.12  | Заробітна плата робітників  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.13  | Витрати по експлуатації будівельних машин і механізмів  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.14  | Інші витрати  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.15  | **Усього** (сума рядків 1.11 - 1.14)  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.16  | **Усього за субрахунком 151**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **2**  | **Придбання (виготовлення) основних засобів (152)**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **3**  | **Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (153)**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **4**  | **Придбання (створення) нематеріальних активів (154)**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **5**  |  **Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів (155)**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **6**  | **Фінансова оренда**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **7**  | **Інші**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **8**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **9**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **10**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **11**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **12**  | **Передоплата (без ПДВ)** (підрядники, постачальники)  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 12.1  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 12.2  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 12.3  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 12.4  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 12.5  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 12.6  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 12.7  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 12.8  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 12.9  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 12.10  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 12.11  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 12.12  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **13**  | **ПДВ**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **14**  | **Усього за відомістю**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |

**ВІДОМІСТЬ 4.2 аналітичного обліку \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ фінансових інвестицій**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п  | Найменування показника  | У дебет рахунку \_\_\_\_\_ з кредиту рахунків  | Усього за дебетом  | Усього за кредитом  | Сальдо на кінець місяця (дебет)  | Усього фінансових інвестицій з початку року (дебет)  |
|
| 31 "Рахунки в банках"  | 46 "Неопла-чений капітал"  | 50 "Довго-строкові позики"  | 60 "Коротко-строкові позики"  | 72 "Дохід від участі в капіталі", 73 "Інші фінансові доходи", 74 "Інші доходи"  | 14, 18, 19, 30, 35, 36, 37, 40, 41, 42, 64, 68  |
| №  | №  | №  | №  | №  | №  | №  | №  | №  |
| 1  | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  | 9  | 10  | 11  | 12  | 13  | 14  | 15  | 16  | 17  | 18  | 19  |
| **1**  | **Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.1  | асоційовані підприємства  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.2  | дочірні підприємства  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.3  | спільну діяльність  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **2**  | **Інші фінансові інвестиції в:**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 2.1  | частки і паї у статутному капіталі інших підприємств  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 2.2  | акції  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 2.3  | облігації  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 2.4  | інші  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **3**  | **Поточні фінансові інвестиції:**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 3.1  | еквіваленти грошових коштів  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 3.2  | інші поточні фінансові інвестиції  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| **4**  | **Усього**  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |

**ВІДОМІСТЬ 4.3 аналітичного обліку нематеріальних активів**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.**

 Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер інвентарної одиниці  | Вид, назва, коротка характеристика  | Місце використання, прізвище відповідальної особи  | Дата оприбут- кування  | Первісна (переоцінена) вартість  | Сума накопиченої амортизації  | Термін корисного використання (місяців)  | Місячна норма амортизації  | Відомості про зміну (збільшення, зменшення)  | Вибуття  |
| Причина, дата  | Первісної вартості  | Накопиченої амортизації  | Дата, номер доку-мента  | Сума  |
| Первісної (переоці-неної) вартості  | Накопиченої амортизації  |
| 1  | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  | 9  | 10  | 11  | 12  | 13  | 14  |
|    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |

**Директор Департаменту методології**

**бухгалтерського обліку та нормативного**

**забезпечення аудиторської діяльності Людмила ГАПОНЕНКО**